

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 5 1 1 6 8 6 7 8 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 1 2 1 4 8</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2025			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻORY		
Gmina	ŻORY	Miejscowość	ŻORY		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE	
Powiat	ŻORY		Gmina	ŻORY	
Ulica	PIASTÓW GÓRNOŚLĄSKICH		Nr domu	8	
Miejscowość	ŻORY	Kod pocztowy	44-240	Poczta	ŻORY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Blank area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 10.000 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Są one objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających z bezpośrednim związkiem z ich nabyciem lub wytworzeniem.
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
10. Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.
11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze metody wyceny oraz zasady ustalania wyniku finansowego opracowano z uwzględnieniem uproszczeń przewidzianych dla jednostek, spełniających kryteria do uznania je za małe w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Przyjęte uproszczenia polegają na:

- zastosowaniu kryteriów podatkowych do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- rezygnacji z ustalania podatku odroczonego (art.37 ust 10 uor),
- rezygnacji ze stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- przyjęciu uproszczeń w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor),
- przyjęcia uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych,
- przyjęcia uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne.

Ustalenia wyniku finansowego

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 240 481,60	1 458 443,81
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 240 328,44	1 456 486,82
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153,16	1 956,99
B.	Aktywa obrotowe	3 235 302,12	2 978 515,26
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	341 117,87	230 045,88
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 862 008,15	2 717 325,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 176,10	31 143,91
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	4 475 783,72	4 436 959,07
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	3 417 265,98	3 395 910,16
I.	Fundusz statutowy	3 395 910,16	3 040 566,81
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	21 355,82	355 343,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 058 517,74	1 041 048,91
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	58 258,56	94 069,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 000 259,18	946 979,64
	Pasywa razem	4 475 783,72	4 436 959,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	13 964 023,87	10 828 198,75
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 831 731,97	10 708 774,63
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	132 291,90	119 424,12
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	14 016 229,60	10 573 257,64
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	13 883 921,75	10 453 830,85
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	132 307,85	119 426,79
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-52 205,73	254 941,11
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-52 205,73	254 941,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 955,22	19 799,20
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
K.	Przychody finansowe	65 677,94	82 266,69
L.	Koszty finansowe	71,61	1 401,64
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	21 355,82	355 605,35
N.	Podatek dochodowy	0,00	262,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	21 355,82	355 343,35

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_2024

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2024

1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo - **NIE DOTYCZY**

2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii - **NIE DOTYCZY**

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty	0,00			0,00
2. budynki	1 080 026,00			1 080 026,00
3. budowle	0,00			0,00
4. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	143 345,78			143 345,78
6. maszyny, urz. i apar.branżowe	5 994,26			5 994,26
7. urządzenia techniczne	29 957,50			29 957,50
8. środki transportu	1 369 317,58	19 066,50		1 388 384,08
9. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	738 181,12			738 181,12
10. środki trwałe w budowie	99 015,00	7 995,00		107 010,00
Razem:	3 465 837,24	27 061,50	0,00	3 492 898,74

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki	1 013 861,35	20 636,16		1 034 497,51
2. budowle	0,00			0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
4. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	110 397,22	3 650,52		114 047,74
5. maszyny, urz. i apar.branżowe	5 994,26			5 994,26
6. urządzenia techniczne	29 957,50			29 957,50
7. środki transportu	591 059,52	164 598,64		755 658,16
8. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	258 080,57	54 334,56		312 415,13
Razem:	2 009 350,42	243 219,88	0,00	2 252 570,30

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

e) Aktywa finansowe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

B. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	58 258,56	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	36 471,37	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	0,00	X		
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. z tytułu kredytów i pożyczek	141,00			
4. inne - fundusze specjalne (ZFŚS)	21 646,19			
Razem zobowiązania	58 258,56			

C. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Należności płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	341 117,87	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	341 117,87	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	0,00	X		
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	341 117,87			

D. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	31 143,91	32 176,10
z tego z tytułu:		
1) licencja M-Medica dot. roku następnego - OREW, OWI	5 247,52	8 112,99
2) polisa Allianz - OC NZOZ	2 872,00	2 927,00
3) programy antywirusowe	1 566,60	1 436,03
4) certyfikat podpis kwalifikowany	367,80	367,80
4) ubezpieczenie wychowanków WTZ	2 837,88	2 837,87
5) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 2PJ2	3 382,50	2 835,00
6) ubezpieczenie samochodu PSONI -SL 6951J	-	448,33
7) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 79HM	780,44	-
8) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 68WE	2 116,00	2 109,00
9) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42MR	2 297,00	1 804,00
10) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42PX	2 210,00	2 033,00
11) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 4NM4	3 123,00	3 432,50
12) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 8PN3	4 343,17	3 832,58
2. Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 956,99	153,16
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
4. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	946 979,64	1 000 259,18
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na budowę nowego ośrodka OREW-OWI	28 774,70	15 493,94
2) Plac zabaw Fund. Drzewo i Jutro	466 295,77	417 638,77
3) Środki otrzymane na projekt ASYSTENT - PFRON	83 548,79	47 216,11
4) Środki otrzymane na samochód SZO4MN4 - WTZ - 2023	110 000,00	86 000,00
5) Środki otrzymane na samochód SZO2PJ2 - OREW - 2023	96 666,67	76 666,67
6) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Rehabilitacja 25+	39 496,03	270 610,40
7) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Mieszkania Chronione	76 477,66	49 207,04
8) Środki PFRON - Piec grzewczy - WTZ	2 719,52	1 529,48
9) Środki otrzymane na PC EYE-Fundacja Auchan	12 771,46	8 128,21
10) Środki otrzymane na piec ceramiczny WTZ-w ramach algorytmu	30 229,04	27 768,56
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:	-	-

4)

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Rodzaj przychodu	rok poprzedni	rok bieżący
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	10 828 198,75	13 964 023,87
I. Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej, w tym:	10 708 774,63	13 831 731,97
a) dotacje, w tym:	7 400 873,98	10 330 406,72
- dotacje z budżetu państwa (701-01; 709; 714)	2 993 508,17	3 366 519,66
- dotacje z budżetu gminy (701-02; 703; 710; 711; 712)	4 407 365,81	6 963 887,06
- inne dotacje krajowe (projekty ze środków europejskich w ramach EFS)	0,00	0,00
- dotacje zagraniczne	0,00	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	42 756,00	53 359,90
c) darowizny od osób prawnych	460 215,97	371 571,67
d) 1,5% podatku	75 868,05	111 363,10
e) przychody ze zbiórek publicznych	43 734,82	40 002,30
f) inne przychody statutowe, w tym:	2 676 734,81	2 911 752,28
- przychody z tytułu kontraktu z NFZ	2 458 933,20	2 622 048,75
- przychody z tytułu dowozu wychowanków	160 190,00	171 472,00
- inne- loterie fantowe	2 430,00	4 000,00
- inne- przychody z tyt. RMP	55 181,61	114 231,53
g) składki członkowskie	8 591,00	13 276,00
II. Przychody statutowe z działalności odpłatnej	119 424,12	132 291,90
2. Pozostałe przychody	19 799,20	7 955,22
3. Przychody finansowe	82 266,69	65 677,94
Razem przychody (1+2+3)	10 930 264,64	14 037 657,03

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	rok poprzedni	rok bieżący
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	10 453 830,85	13 883 921,75
a) Zużycie materiałów i energii	1 334 793,65	1 575 715,62
b) Usługi obce	598 336,51	542 439,94
c) Podatki i opłaty	4 295,50	6 692,00
d) Wynagrodzenia	6 875 232,45	9 500 213,37
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 285 028,92	1 751 794,97
f) Amortyzacja	92 828,25	243 219,88
g) Pozostałe	263 315,57	263 845,97
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	119 426,79	132 307,85
a) Zużycie materiałów i energii	78 830,27	95 796,25
b) Usługi obce	40 596,52	36 511,60
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
f) Amortyzacja	0,00	0,00
g) Pozostałe	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
4. Pozostałe koszty	0,01	0,00
5. Koszty finansowe	1 401,64	71,61
Razem koszty (1+2+3+4+5)	10 574 659,29	14 016 301,21

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	3 040 566,81
2. Zwiększenia	355 343,35
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	355 343,35
2)	-
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	-
2)	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	3 395 910,16

7) Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

	rok poprzedni	rok bieżący
PRZYCHODY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	75 868,05	111 363,10
SPOSÓB WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH		
	rok poprzedni	rok bieżący
1) Dofinansowanie funkcjonowania Mieszkań Chronionych	2 813,35	7 052,56
2) Dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego	2 000,00	9 200,00
3) Zakup materiałów konserwacyjnych - wszystkie placówki	410,40	0,00
4) Wkład własny do projektu P25+	0,00	8 395,30
5) Zakup rejestratorów samochodowych oraz wyposażenia	0,00	17 964,51
6) Organizacja Dnia Godności	6 022,50	5 935,71
7) Organizacja Pikniku Rodzinnego	24 722,20	0,00
8) Ubezpieczenie budynku OREW/OWI	7 135,00	7 305,00
9) Ubezpieczenie budynku MCH	1 062,00	0,00
10) Dofinansowanie wynagrodzenia pracowników projektowych	43 828,06	14 540,73
11) Dofinansowanie szkoleń (delegacje)	0,00	1 098,10
12) Ubezpieczenie samochodu SZO8PN3	0,00	4 343,17
13) Ubezpieczenie samochodu SZO4NM4 (WTZ)	3 123,00	0,00
14) Hosting WWW PSONI	1 107,00	0,00
15) Dzierżawa terenu nowego placu zabaw	1 372,80	1 629,30
16) Materiały do terapii - wszystkie placówki	1 538,99	1 529,98
17) Dofinansowanie żywienia w OREW	2 923,58	0,00
18) Baner i ulotki 1,5%	1 682,64	0,00
19) Inne drobne materiały i usługi		604,74
razem	99 741,52	79 599,10

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

A. Informacja o przychodach i kosztach podatkowych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto.

Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychód z ksiąg rachunkowych	14 037 657,03 zł
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania:	114 231,53 zł
a/ zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
b/ zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
c/ odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych,	
d/ rozwiązanie niewykorzystanych rezerw jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	
e/ kwoty zwiększające stopniowo pozostałe przychody operacji równoległych do odpisów amortyzacji od środków trwałych	114 231,53 zł
f/ dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych, zaksięgowany jako zwiększenie przychodów bieżącego roku	
3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego:	- zł
a/ kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności w tym również od udzielonych pożyczek, kredytów	
b/ kwoty naliczonych (lecz nie zrealizowanych) odsetek od lokat,	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach :	- zł
a/ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń i przychodów w naturze wycenione wg wartości godziwej	
5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:	367 033,60 zł
a/ dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnymi (ta część dotacji/przychodów , która wpłynęła w danym roku, a nie jest ujęta w wyniku, czyli pozostała na koncie rozliczenia międzyokresowego przychodów)	367 033,60 zł
b/ przychody zaksięgowane na zwiększenie Funduszu Statutowego	
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)	14 290 459,10 zł

Koszty uzyskania przychodów

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty księgowe obciążające wynik	14 016 301,21 zł
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	10 532 001,24 zł
a/ koszty realizacji działalności statutowej NIEODPŁATNEJ (zgodnie z art. 15) w tym przekazane darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju (art. 16 a/ ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych zaksięgowany w koszty realizacji zadań statutowych w bieżącym roku	
b/ odpisów i wpłat na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika, z wyjątkiem obowiązkowych odpisów na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt	
c/ koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.	
d/ grzywny, kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt 18,19)	
e/ wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust. 1 pkt 20)	
f/ odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	- zł
g/ wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25) (uwa	
h/ rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt 26, 27	
i/ koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	
j/ wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej ustalone stawki (ar	
k/ wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	
l/ skł. na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest o	
m/ strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny(art.	
n/ poniesione koszty zaniechanych inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt 41)	
o/ umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podst art.12 ust 3 zostały zarachowane jako przychody (art. 16 us.t 1 pkt 44	
p/ wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach kosztów uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (art. 16 ust	
r/ podatek od towarów i usług:	
- podatek naliczony - gdy podatnikowi przysługuje prawo odliczenia	
- podatek należny od przekazanych darowizn	
- kwota podatku od towarów i usług, nieuwzględniona w wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegających amortyzacji zgodnie z art. 16a–16m, lub dotycząca innych rzeczy lub p	

niebędących środkami trwałymi lub wartościami niematerialnymi i prawami, podlegającymi tej amortyzacji – w tej części, w jakiej dokonano korekt powodującej zmniejszenie podatku odliczonego zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	
s/ odpisy aktualizujące - bez dotyczących zapasów sprzedanych	
t/ straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobowym	
u/ opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłatom państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dodatkowym opłatom przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54 i 54a)	
w/ koszty utrzymania zakładowych obiektów socjalnych, w części pokryte z budżetu (art. 16 ust. 1 pkt 55)	
x/ straty powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	
y/ koszty sfinansowane (w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych ze środków budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej):	7 133 857,79 zł
- z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	
- ze środków międzypaństwowych instytucji finansowych lub ze środków budżetowych państw obcych oraz odsetek od tych środków	
- z dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych z PFRON	3 398 143,45 zł
z/ kosztów związanych z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawców przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt 65)	
z`/ Pozostałe koszty NKUP	
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:	- zł
a/ naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	
b/ nie wypłacone wynagrodzenia obciążające koszty danego roku (art. 16 ust 1 pkt 57)	
c/ nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek (art. 16 ust 1 pkt 58)	
d/ odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń nie zostały wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust 1 pkt 9 b)	

4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku:	- zł
a/ zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubiegłych	
b/ wypłacone wynagrodzenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
b/ opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4)	3 484 299,97 zł

ROZLICZENIE PDOP - CIT-8

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Kwota
USTALENIE DOCHODU	
Przychód podatkowy	14 290 459,10 zł
Koszty uzyskania przychodu	3 484 299,97 zł
Dochód podatkowy	10 806 159,13 zł
Zwolnienie CIT-8/O (zwolnienie w CIT-8/O powinno być równe dochodowi, jeśli nie wydatkowano dochodu na cele nie-statutowe)	10 806 159,13 zł
Równowartość otrzymanych dotacji (budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej) - poz. 11 CIT-8/O	10 330 406,72 zł
Dochód OPP przeznaczony na realizację celów statutowych - poz. 15 CIT-8/O	462 476,41 zł
Składki członkowskie poz. 8 CIT-8/O	13276,00
Podstawa opodatkowania (dochód minus dochód wolny od podatku) = kwota wydatkowana na cele nie-statutowe	- zł

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto.

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto	21 355,82 zł
Przychody zwolnione z opodatkowania (zwolnienie CIT-8/O)	10 806 159,13 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	114 231,53 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub przyszłych	367 033,60 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 532 001,24 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	- zł

B. Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**1. Wpływ pandemii na działalność jednostki.**

W roku 2024 pandemia nie miała wpływu na działalność jednostki, nie obserwuje się też ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności z powodu pandemii w przyszłości.

2. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność jednostki.

Wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność jednostki. Jednostka w roku 2024 nie była organizatorem akcji pomocowych dla obywateli Ukrainy. Jednak konsekwencją wojny w Ukrainie jest sytuacja na rynku paliw oraz na rynku energetycznym, co przekłada się na wzrost cen paliwa oraz energii elektrycznej, energii cieplnej i gazu. Wzrost cen tych produktów oraz postępująca inflacja jest przez jednostkę odczuwalna, w szczególności jeżeli chodzi o wzrost kosztów energii elektrycznej i cieplnej. Jednostka w roku 2024 jako odbiorca wrażliwy była objęta mechanizmem zamrożenia cen gazu. Jednocześnie w roku 2024 zostały zwaloryzowane główne źródła przychodów jednostki, tj. algorytm finansowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, dotacja dla niepublicznych jednostek systemu oświaty oraz cena jednostkowa za punkt w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W związku z powyższym zarząd jednostki stoi na stanowisku, iż nie ma ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności w przyszłości.

Jednocześnie Zarząd nie ustaje w poszukiwaniu nowych, dodatkowych źródeł przychodów oraz wprowadził kampanię informacyjną wśród pracowników oraz odbiorców usług mającą na celu racjonalne i ekonomiczne korzystanie z energii elektrycznej i cieplnej.